

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

کارت ایران خودرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تجارت الکترونیک ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 26

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و

از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح یادداشت 1-1-12 توضیحی، شرکت از بابت تاخیر در پرداخت های مربوط به قرارداد شماره 48002/96 مورخ 25/6/1396 با شرکت فن آوری و مهندسی طیف زمین و تغییرات ناشی از افزایش نرخ ارز، به موجب مفاد تبصره 3

3 قرارداد مکلف به پرداخت مبلغ قابل توجهی از بابت جرائم دیرکرد و تفاوت تسعیر ارز شده که از این بابت مبلغ 12765 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده لیکن تا کنون منجر به حصول توافق نهایی فیما بین طرفین نشده است نت

گیری این مؤسسه در اثر مفاد بند مذکور مشروط نگریده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲

5. سرفصلهای دریافتیهای غیر تجاری و ذخایر به شرح یادداشت های 2-1-4 و 1-12 توضیحی، به ترتیب شامل 5152 میلیون ریال بیمه مکسوره شرکت ایران خودرو در اجرای قرارداد شماره 851108 مورخ 19/1/1386 فیما بین و مبلغ 5 میلیون ریال بابت ذخیره بیمه تامین اجتماعی و نقل از سال مالی قبل می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. لازم به ذکر است که در این رابطه شرکت از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته لیکن تاکنون گزارش نهایی آن دریافت نگردیده است.

6. این موسسه نظر هیئت مدیره را به موارد ذیل جلب می نماید:

1-6- تبصره 8 قرارداد فروش کارت الکترونیکی خدمات پس از فروش خودرو فیما بین واحد مورد گزارش و شرکت ایساکو مبنی بر تعدیل بهای هر کارت و تراکنش جهت سنوات مالی بعد از 1392 بر اساس نرخ تورم رسمی.

2-6- کاهش فروش کارت هوشمند ایساکو کارت و کارت طلایی امداد خودرو به ترتیب به میزان 30 درصد و 64 درصد و همچنین کاهش درصد سود ناخالص کارت های مذکور به میزان 17 درصد و 25 درصد (موضوع یادداشت 2-16 توضیحی)

7. شرکت مورد رسیدگی بدون هر گونه توافقنامه یا منافع، مبلغ 3417709 میلیون ریال از تعهدات شرکت ایساکو را تضمین نموده است.

8. اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 27 فروردین ماه 1397 نسبت به بندهای 6 الی 8 این گزارش و موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

1-8- دعوی حقوقی در ارتباط با طلب از شرکت مصباح کیش.

2-8- تعیین تکلیف مطالبات سنواتی از شرکت های گروه منجمله ایران خودرو، ایسیکو و گواه.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۲:۰۶:۱۵	۸۰۰۲۸۶	اکبر دادگر نمینی	شریک موسسه هادی حساب تهران
۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۲:۰۸:۳۴		محمد حسین بهروز سربی	شریک موسسه هادی حساب تهران
۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۲:۱۱:۰۰	۸۰۰۶۶۶	حمیدرضا کیهانی	مدیر موسسه هادی حساب تهران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۳۹۵	۱۲,۱۷۹	(۸۳)	پرداختی های تجاری	۲,۲۷۱	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۷,۲۲۳	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	
دریافتی های تجاری	۸۲,۸۴۳	۳,۴۸۶	(۳۳)	مالیات پرداختی	۱۲۴,۳۱۴	
دریافتی های غیر تجاری	۹,۶۷۰	۰	(۲)	سود سهام پرداختی	۹,۸۴۶	
موجودی مواد و کالا	۲,۷۷۵	۰	(۵۲)	تسهیلات مالی	۵,۷۸۵	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸۱	۲۱,۲۹۳	(۱۰۰)	ذخایر	۱۸,۷۰۱	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	
جمع دارایی های جاری	۹۵,۷۶۴	۰	(۴۰)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۶۰,۹۱۷	
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری		
دریافتی های بلندمدت	۲۱۹	۴۴,۱۸۱	(۱۳)	بدهی های غیر جاری	۷۶	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	
دارایی های نامشهود	۶۲۱	۰	(۴۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۱۹۶	
دارایی های ثابت مشهود	۳,۲۲۳	۳,۸۱۲	(۱۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۹۶۹	
سایر دارایی ها	۰	۳,۸۱۲	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۰۶۳	۴۷,۹۹۳	(۲۲)	جمع بدهی ها	۵,۲۴۱	
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	
				سهام خزانه	۰	
				اندوخته قانونی	۳,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها			
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی			
(۷۶)	۷۹,۲۱۱	۱۸,۸۳۴	سود (زیان) انباشته			
(۵۴)	۱۱۲,۲۱۱	۵۱,۸۳۴	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۴۰)	۱۶۶,۱۵۸	۹۹,۸۲۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۴۰)	۱۶۶,۱۵۸	۹۹,۸۲۷
						جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۷۶,۳۷۴	۹۳,۴۸۰	(۱۸)	۲۱۱,۶۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۱۸۴)	(۴۲,۰۲۴)	۵۰	(۱۱۰,۱۲۷)
سود (زیان) ناخالص	۱۳,۱۹۰	۵۱,۴۵۶	(۷۴)	۱۰۱,۵۲۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۰۷۱)	(۲,۶۸۸)	۱۴	(۶,۱۵۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۳۰	--	۳۸
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۱۱۹	۴۸,۷۹۸	(۷۹)	۹۵,۴۱۲
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۷۴۷	۲,۶۲۵	۵	۲,۹۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۸۶۶	۵۱,۴۲۳	(۷۵)	۹۸,۳۴۴
مالیات بر درآمد	(۳,۲۴۳)	(۱۲,۲۰۰)	(۷۳)	(۲۳,۹۳۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۶۲۳	۳۹,۲۲۳	(۷۵)	۷۴,۴۱۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۹,۶۲۳	۳۹,۲۲۳	(۷۵)	۷۴,۴۱۴
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو		نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۹,۶۲۳	۳۹,۲۲۳	(۷۵)	۷۴,۴۱۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۹,۴۹۹	۹۱,۵۳۷	(۱۳)	۹۱,۵۳۷	
تعدیلات سنواتی	(۲۸۸)	(۱,۸۶۰)	(۸۵)	(۱,۷۴۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۹,۲۱۱	۸۹,۶۷۷	(۱۲)	۸۹,۷۹۷	
سود سهام مصوب	(۷۰,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	(۱۸)	(۸۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹,۲۱۱	۴,۶۷۷	۹۷	۴,۷۹۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۸,۸۳۴	۴۳,۹۰۰	(۵۷)	۷۹,۲۱۱	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۸,۸۳۴	۴۳,۹۰۰	(۵۷)	۷۹,۲۱۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۲۱	۱,۳۰۷	(۷۵)	۲,۴۸۰	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۸۹,۰۹۴	۸۸,۹۹۵	۰	۷۰,۳۵۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۹,۰۹۴	۸۸,۹۹۵	۰	۷۰,۳۵۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۵۸۱	۲,۶۲۴	(۲)	۲,۶۸۶
سود سهام پرداختی	(۷۰,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	(۱۸)	(۸۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶۷,۴۱۹)	(۸۲,۳۷۶)	(۱۸)	(۸۲,۳۱۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۳,۶۴۵)	(۱۹,۱۷۰)	۲۳	(۱۹,۱۷۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۰	--	۲۳۶
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۳)	(۶۲۹)	(۸۸)	(۶۱۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارت ایران خودرو		نماد: خودرو ۱۰۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۲۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۳)	(۶۲۹)	(۹۰)		۱۹,۶۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۰۳۳)	(۱۳,۱۸۰)	(۸۵)		(۱۱,۵۰۷)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--		۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--		۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--		۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۰۳۳)	(۱۳,۱۸۰)	(۸۵)		(۱۱,۵۰۷)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۲۷۱	۱۳,۷۶۰	(۸۳)		۱۳,۷۶۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵۷	۲	۷,۷۵۰		۱۸
موجودی نقد در پایان دوره	۳۹۵	۵۸۲	(۳۲)		۲,۲۷۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--		۰